

重庆莱美药业股份有限公司

2017 年半年度报告



2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邱宇、主管会计工作负责人赖文及会计机构负责人(会计主管人员)田敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	149
第十一节 备查文件目录.....	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司，公司之全资子公司
莱美隆宇	指	重庆莱美隆宇药业有限公司，公司之全资子公司
四川禾正	指	四川禾正制药有限责任公司，公司之全资子公司
莱美香港	指	莱美（香港）有限公司，公司在香港设立之全资子公司
湖南康源	指	湖南康源制药有限公司，公司之控股子公司
莱美金鼠	指	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
金星药业	指	成都金星健康药业有限公司，公司之控股子公司
莱美生物	指	云南莱美生物科技有限公司，公司之控股子公司
莱美器械	指	重庆莱美医疗器械有限公司，公司全资子公司莱美医药之全资子公司
禾正生物	指	成都禾正生物科技有限公司，公司全资子公司四川禾正之全资子公司
莱美健康	指	重庆莱美健康产业有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
天毅莱美	指	深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙），公司参与发起设立的并购基金
莱美甲状腺	指	北京莱美甲状腺医学研究有限公司，公司之控股子公司
莱美健康中心	指	北京莱美健康管理中心（有限合伙），公司控股子公司莱美甲状腺之控股合伙企业
康德赛	指	四川康德赛医疗科技有限公司，公司之控股子公司
莱美广亚	指	重庆莱美广亚医药有限公司，公司全资子公司莱美医药之参股公司，公司已于 2016 年 1 月 26 日出售莱美广亚 30% 股权
西藏泰达	指	西藏泰达厚生医药有限公司（已于 2017 年 7 月 19 日更名为西藏莱美德济医药有限公司），公司之参股公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	莱美药业	股票代码	300006
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆莱美药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱美药业		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lummy		
公司的法定代表人	邱宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冷雪峰	崔丹
联系地址	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 15 层	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层
电话	023-67300368	023-67300382
传真	023-67300381	023-67300381
电子信箱	lengxuefeng@cqlummy.com	cuidan@cqlummy.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	531,116,092.92	447,290,426.31	18.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,435,741.85	32,320,290.98	34.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,351,947.31	17,706,617.67	116.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,419,490.77	1,249,232.56	-2,374.96%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	2.64%	1.95%	0.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,699,044,146.55	2,484,109,131.22	8.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,684,493,744.97	1,626,443,490.60	3.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,076,788.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,363,494.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,777.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,424.31	
减：所得税影响额	1,068,399.82	
少数股东权益影响额（税后）	392,290.73	
合计	5,083,794.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

1、公司主要业务及主要产品

公司是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术医药企业，公司主要业务为医药制造，主要产品涵盖抗感染类、特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药、生物制品）、大输液类、中成药及饮片类等。公司重点品种如下：

纳米炭混悬注射液（卡纳琳），唯一获得CFDA批准的淋巴示踪剂，被评为2015中国化学制药行业专利、原研药优秀产品品牌。该产品具有良好的淋巴趋向性，达到淋巴示踪的目的；还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，达到淋巴靶向治疗的目的。

艾司奥美拉唑肠溶胶囊（莱美舒），首家上市（独家）国产艾司奥美拉唑口服制剂，国家医保品种，作为全新一代质子泵抑制剂(PPI)具有快速、持久、稳定抑制胃酸及较高的Hp根除率。

此外，公司主要产品还包括盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、伏立康唑、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、草分枝杆菌F.U.36注射液（乌体林斯）、五酯胶囊、西洋参等。

2、公司的经营模式

面对医药行业机遇与风险并存的局面，公司的经营模式从上市初的单一化学注射剂产品逐步介入多个行业细分领域，成为布局多个医药子行业的创新型医药企业。公司先后被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家生物产业基地龙头企业”、“2016中国化学制药企业百强”、“产学研创新示范企业”等。

3、公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入5.31亿元，比去年同期增长18.74%；报告期内驱动公司业绩增长的因素主要是公司产品结构持续优化，特色专科类产品增速较快，比去年同期增长34.64%。受益于特色专科产品的较高毛利，报告期内归属于上市公司股东的净利润4,343.57万元，比去年同期增加34.39%；基本每股收益为0.05元，比去年同期增加25%；加权平均净资产收益率为2.64%，比去年同期上升0.69%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末股权资产较年初增长 334.05%，主要系本期 Athenex 可转债转为股票且其公允价值增加等所致
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	本报告期末在建工程较年初增长 745.24%，主要系子公司湖南康源车间改造所致
货币资金	本报告期末货币资金较年初增长 33.77%，主要系本期增加借款所致

应收票据	本报告期末应收票据较年初增长 78.10%，主要系本报告期收到银行承兑汇票本期未背书或未到期承兑所致
其他应收款	本报告期末其他应收款较年初增长 129.07%，主要系本报告期业务周转金增加所致
投资性房地产	本报告期末投资性房地产较年初增长 92.77%，主要系本报告期公司老厂厂房等对外出租所致
长期待摊费用	本报告期末长期待摊费用较年初降低 70.25%，主要系本报告期公司研发中心搬迁，其尚未摊销完的装修费用本期一次性转入费用所致
其他非流动资产	本报告期末其他非流动资产较年初降低 36.14%，主要系本报告期将预付西藏泰达 1600 万元转入长期股权投资科目核算所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资—莱美(香港)有限公司	子公司	20275.99 万元	香港	投资、贸易、咨询	委任董事	累计实现收益 655.03 万元	12.04%	否
可供出售金融资产-安生投资控股公司	参股	933.15 万元	美国	健康食品、保健品、速溶饮料研发、生产、加工、销售等	签署协议	不适用	0.55%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化，没有发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入5.31亿元，比去年同期增长18.74%；报告期内公司产品结构持续优化，特色专科类产品增速较快，比去年同期增长34.64%。受益于特色专科产品的较高毛利，报告期内归属于上市公司股东的净利润4,343.57万元，比去年同期增长34.39%；基本每股收益为0.05元，比去年同期增加25%；加权平均净资产收益率为2.64%，比去年同期上升0.69%。报告期内，公司紧紧围绕2017年年度经营计划，强化公司营销能力，推进大品种战略；促进科研创新，储备企业战略品种；借力资本渠道；优化组织架构，进一步提升公司竞争力。具体工作开展情况如下：

（1）强化公司营销能力，继续推进大品种战

2017年上半年，通过积极参与全国各省市招投标工作、加强销售网络建设、完善对销售团队激励机制等措施，促进公司重点产品招标上量，重点产品市场份额稳步提升。目前，艾司奥美拉唑肠溶胶囊已在多个省份中标，产品销售逐步放量；卡纳琳在保持甲状腺领域覆盖优势的同时，在乳腺、胃肠、妇科三大领域推进效果良好；混药器以湖南作为示范区，已开始推进学术推广工作。报告期内，公司充分利用新销售模式在终端的掌控力度，加快进入终端速度，加强对重点产品销售的过程控制，市场开拓有序开展，销售收入继续保持较大幅度增长。

（2）继续推进科研创新，储备企业战略品种

报告期内，公司在科研方面采取自主研发与海外引进并行的策略。一方面，持续推进内部项目研发工作，包括如纳米炭铁复合物、来那度胺、艾司奥美拉唑镁盐微丸胶囊等在研品种的研发工作均按计划有序开展。另一方面，公司积极扫描和搜寻市场前景好、疗效确切、患者急需的海外先进产品和先进技术，以期丰富公司产品结构，提升公司的产品竞争力和可持续发展能力。

（3）借力资本渠道，促进战略目标达成

报告期内，公司继续拓宽融资渠道，借助产业并购基金的设立进一步为公司达成战略目标所需的资金来源提供保障。公司投资设立了重庆欣健乔医药科技合伙企业等医药并购基金，通过充分利用合作各方的优势，并协同公司在医药行业的已有资源优势，对具有良好成长性和发展前景的项目进行投资。后续，公司还将根据项目储备的实际需求，借助专业投资机构的专业优势和风险控制能力，向具有良好成长性和发展前景的项目进行投资，进一步拓宽公司投资平台，在实现资本增值的同时，进一步促进公司产业发展，提升公司综合实力。

（4）优化组织架构，梳理企业战略

为进一步完善公司和各子公司治理机制，提高组织运行效率，实现公司从业务管控向战略管控的过渡，报告期内，公司对组织架构进行优化，并在全资、控股子公司实行董事会领导下的总经理负责制，提高了决策时效性和公司的运营效率。

在新的组织框架下，公司组织公司及全资、控股子公司着眼行业和外部发展趋势，全面剖析自身具有的优势和存在的劣势，明确未来的发展目标，提出具体的措施和方案，围绕公司总的发展战略，制定各自发展战略规划，充分发挥公司和子公司的主观能动性，实现上下联动、形成合力的效果。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

目前，公司在研品种涵盖抗肿瘤、抗感染、消化系统、神经系统等多个领域。报告期内，公司产品进入、退出国家省级医保目录情况未发生重大变化。公司重要研发项目进展情况如下：

药品名称	注册分类	适应症	注册阶段	进展情况
盐酸吉西他滨原料及注射用盐酸吉西他滨	化药6+6类	抗肿瘤药物	技术审评中	在审评
注射用盐酸表柔比星	化药6类	抗肿瘤药物		
甲磺酸伊马替尼原料	化药6类	抗肿瘤药物		
伏立康唑片	化药6类	抗感染药物		
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	化药6类	糖皮质激素		
转化糖注射液	化药6类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药		
硫酸氢氯吡格雷及硫酸氢氯吡格雷片	化药6+6类	血液系统疾病药物	已获得临床批件	临床试验准备及临床试验中
西他沙星原料及西他沙星片	化药3.1+3.1类	抗感染药物		
吉非替尼原料及吉非替尼片	化药3.1+6类	抗肿瘤药物		
来那度胺原料及来那度胺胶囊	化药3.1+3.1类	抗肿瘤药物		
卢非酰胺原料及卢非酰胺片	化药3.1+3.1类	神经系统疾病药物		
接枝纳米炭及接枝纳米炭注射液	化药1+1类	靶向抗肿瘤		
果胶阿霉素及注射用果胶阿霉素	化药1+1类	靶向抗肿瘤		
艾司奥美拉唑镁及微丸胶囊	化药3类	消化系统疾病药物		
纳米炭铁复合物	化药2.1类	靶向抗肿瘤		
硼替佐米及注射用硼替佐米	化药4类	抗肿瘤药物		

报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要产品情况：

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
伏立康唑片	抗感染药物	无	化药6类	否
纳米炭混悬注射液	淋巴示踪剂	2002年5月14日到2022年5月13日	化药4+5类	否
艾司奥美拉唑肠溶胶囊	消化系统疾病	2006年8月25日到2026年8月24日	化药4类	否

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	531,116,092.92	447,290,426.31	18.74%	无重大变动
营业成本	318,934,493.23	277,333,327.74	15.00%	无重大变动
销售费用	70,326,583.01	45,016,814.51	56.22%	主要系本期加大销售推广投入所致
管理费用	78,327,783.82	75,148,376.75	4.23%	无重大变动
财务费用	15,703,331.85	17,501,343.26	-10.27%	无重大变动
所得税费用	6,576,697.48	8,968,180.91	-26.67%	无重大变动
研发投入	21,907,254.18	19,508,130.72	12.30%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-28,419,490.77	1,249,232.56	-2,374.96%	主要系本期支付各项税费增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-34,350,622.25	-39,372,857.21		无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	124,930,088.21	-488,039,521.29		主要系上年同期偿还债务所支付的现金较多所致
现金及现金等价物净增加额	61,811,901.48	-525,921,247.06		主要系上年同期归还借款较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
抗感染类	195,398,899.28	147,674,366.36	24.42%	17.35%	21.33%	-2.49%
特色专科类	202,455,497.48	89,621,578.53	55.73%	34.64%	37.59%	-0.95%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,958,903.51	14.97%	本期收到重庆莱美广亚医药有限公司股权转让款确认投资收益、出售重庆有点牛网络科技有限公司股份取得投资收益及联营企业天毅莱美、西藏泰达投资收益	否
资产减值	4,679,910.13	10.07%	本报告期计提坏账损失、存货跌价准备	否
营业外收入	3,616,816.83	7.78%	非流动资产处置利得、政府补助收入	否
营业外支出	337,733.58	0.73%	非流动资产处置损失等	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	244,872,515.22	9.07%	281,569,079.48	10.91%	-1.84%	无重大变动
应收账款	280,518,218.25	10.39%	215,705,696.20	8.36%	2.03%	主要系本期营业收入增长所致
存货	377,705,323.93	13.99%	357,099,859.28	13.84%	0.15%	无重大变动
投资性房地产	6,044,342.35	0.22%	3,275,945.21	0.13%	0.09%	主要系本报告期公司老厂厂房等对外出租所致
长期股权投资	30,227,320.30	1.12%	13,717,567.86	0.53%	0.59%	主要系本期将预付西藏泰达 1600 万元转入长期股权投资科目核算所致
固定资产	800,601,288.89	29.66%	865,323,349.76	33.53%	-3.87%	主要系固定资产折旧所致
在建工程	26,077,886.07	0.97%	37,346,434.12	1.45%	-0.48%	主要系上年同期湖南康源车间改造项目完工转固所致

短期借款	264,700,000.00	9.81%	148,920,000.00	5.77%	4.04%	主要系本期增加短期借款所致
长期借款	49,200,000.00	1.82%	320,130,000.00	12.41%	-10.59%	主要系本期末原长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致
可供出售金融资产	196,549,042.30	7.28%	84,817,528.71	3.29%	3.99%	主要系增加对 Athenex 投资且其公允价值增加等所致
一年内到期的非流动负债	314,642,122.98	11.66%	94,882,138.39	3.68%	7.98%	主要系一年内到期的长期借款增加所致
长期应付款	9,926,680.73	0.37%	45,189,242.84	1.75%	-1.38%	主要系按期支付应付融资租赁款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产			56,426,572.77		66,744,336.32		123,170,909.09
金融资产小计			56,426,572.77		66,744,336.32		123,170,909.09
上述合计	0.00		56,426,572.77		66,744,336.32 ¹		123,170,909.09
金融负债	0.00						0.00

注 1：公司第三届董事会第三十九次会议决议公司于 2016 年 9 月以自有资金 1,000 万美元认购 Athenex 发行的可转债，并于 2017 年 6 月 19 日按 Athenex 上市发行价格的 80%（即 8.80 美元/股）全部转化为普通股，截止 2017 年 6 月 30 日，其股价上涨至 16.00 美元/股，公司对其公允价值变动计入其他综合收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押
固定资产	283,999,740.99	银行借款抵押物
无形资产	47,809,845.15	银行借款抵押物
母公司长期股权投资	86,880,472.11	银行借款质押物
投资性房地产	2,694,170.33	银行借款抵押物
合计	431,384,228.58	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,460,000.00	8,000,000.00	280.75%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)	投资	新设	12,460,000.00	14.00%	自筹	重庆鲲益股权投资管理有限公司、西藏海默尼药业有限公司、中诚信托有限责任公司	长期	投资	不适用	不适用	否	2017年01月18日	巨潮资讯网
江苏华生基因数据科技股份有限公司	基因数据技术研发;基因测序服务	其他	9,000,000.00	2.18%	自筹	江苏华生基因数据科技股份有限公司	长期	投资	不适用	不适用	否		
四川康德赛医疗科技有限公司	医疗技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让	新设	7,000,000.00	70.00%	自筹	丁平	长期	投资	不适用	-313,569.62	否		
深圳市禾福乐	电子商务	其他	2,000,000.00	5.00%	自筹	深圳有点牛传	长期	投资	不适用	不适用	否		

生物科技有 限责任公 司						媒有限 公司							
合计	--	--	30,460, 000.00 ²	--	--	--	--	--		-313,569 .62	--	--	--

注 2：2016 年 11 月 7 日，公司与自然人丁平共同投资设立四川康德赛医疗科技有限公司，康德赛注册资本为 1,000 万元，公司以货币出资 700 万元，占注册资本的 70%；丁平以技术出资 300 万元，占注册资本的 30%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司实际出资 100 万元。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	0.00	0.00	56,426,572.77	66,744,336.32	0.00	0.00	123,170,909 .09	自筹
合计	0.00	0.00	56,426,572.77	66,744,336.32 ³	0.00	0.00	123,170,909 .09	--

注 3：公司第三届董事会第三十九次会议决议公司于 2016 年 9 月以自有资金 1,000 万美元认购 Athenex 发行的可转债，并于 2017 年 6 月 19 日按 Athenex 上市发行价格的 80%（即 8.80 美元/股）全部转化为普通股，截止 2017 年 6 月 30 日，其股价上涨至 16.00 美元/股，公司对其公允价值变动计入其他综合收益。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
重庆思亚医药有限公司	重庆莱美广亚医药有限公司30%股权	2016年01月26日	2,160		出售重庆莱美广亚医药有限公司30%股权产生投资收益为1773.38万元,本报告	4.48%	市场定价	否	无关联关系	是	是	2015年12月15日	巨潮资讯网

					期产生 投资收益 210.11 万元 (未扣 除交易 产生的 相关税 费)								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆市莱美医药有限公司	子公司	销售抗生素、制剂等药品	5,000,000	353,240,669.39	63,585,929.84	279,253,856.59	5,231,344.71	4,429,535.43
湖南康源制药有限公司	子公司	生产、销售大容量注射剂	65,000,000	472,210,889.93	291,581,214.58	44,731,345.53	-17,379,081.45	-14,658,038.35
成都金星健康药业有限公司	子公司	生产、销售免疫制剂	18,125,000	105,074,797.14	92,626,221.22	2,413,783.98	-11,842,369.34	-9,255,595.72
重庆莱美隆宇药业有限公司	子公司	生产、销售原料药	100,000,000	367,597,784.65	237,215,033.61	144,764,164.81	11,568,038.59	10,041,694.03

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、重庆市莱美医药有限公司

重庆市莱美医药有限公司成立于2000年7月3日，注册资本为500万元，实收资本500万元，法定代表人谢进，住所为重庆市北部新区杨柳路2号综合研发楼B塔楼14、15层。

经营范围：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、中药饮片、生物制品（除疫苗）、中药材、蛋白同化制剂、肽类激素。冷藏、冷冻药品除外；预包装食品、散装食品批发兼零售。（以上经营范围按许可证核定的事项和期限从事经营）销售：化妆品、卫生用品；货物进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

莱美医药为医药销售公司，主要从事本公司产品的全国销售和其他公司产品在重庆地区的代理销售。

2、湖南康源制药有限公司

湖南康源制药有限公司成立于2000年9月11日，注册资本为6,500万元，实收资本6,500万元，法定代表

人邱宇，住所为浏阳经济技术开发区康平路8号。

经营范围：化学药品制剂制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；药品研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、成都金星健康药业有限公司

成都金星健康药业有限公司成立于1994年1月13日，注册资本为1,812.5万元，实收资本1,812.5万元，法定代表人邱宇，住所为四川省成都市金牛区金科南二路159号。

经营范围：开发、生产免疫制剂（草分支杆菌F.U.36注射剂），销售本公司产品。

4、重庆莱美隆宇药业有限公司

重庆莱美隆宇药业有限公司成立于2015年9月8日，注册资本10000万元人民币，法定代表人安林，住所为重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号。

经营范围：药品生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；销售：化工原料及化工产品（不含危险化学品）；货物进出口（以上范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规规定需审批许可的，未取得有关审批许可不得经营）

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策风险

医药行业受政策影响较大，自2016年以来，国家相继颁布医保基金控费、两票制、药品生产工艺核查、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业政策，研发、生产、流通和支付等环节的标准要求大幅提高，将对整个医药行业的未来发展带来重大影响。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严等政策的实施，公司将面临行业政策的风险。

公司将关注行业政策变动情况，积极调整经营策略，提升企业营销、研发等综合能力，以应对行业政策的调整。

（2）药品降价风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争所致的价格下降。目前，药品集中招标采购主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。此外，国家一贯推行的药品降价措施、控制医疗成本等政策导向，将导致公司面临价格进一步下调的风险，进而影响公司的盈利水平。

公司将继续推进精细化管理，有效控制各项成本；提高营销管理水平，扩大核心产品终端覆盖面，合理控制费用，提高公司盈利水平。

（3）产品质量安全风险

公司始终将质量安全放在头等位置，严格控制产品质量，多年来未发生因产品质量问题引起的经济纠

纷。但对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险。公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。

（4）技术开发风险

公司在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。公司技术开发主要包括新产品开发和药品制备技术开发，运用现代技术对医药制造技术进行改进具有较高的技术难度，如新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床等多个环节，需要大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，开发失败的风险较高。此外，新产品开发及新药注册均面临诸多不确定因素，即使开发成功也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益，因此，公司存在技术开发风险。

公司将发挥已具有的研发技术，集中优势资源提高研发效率，避免重复投入；研发项目立项前做好充分的市场调研，确保立项产品符合市场需求和公司的战略发展方向。

（5）项目投资风险

公司的外延式发展主要围绕医药大健康产业进行投资，医药大健康产业受国家政策大力支持，随着老龄化社会的到来，市场需求日益扩大，但与此同时产业竞争日趋激烈，国内和国际市场环境、汇率波动、技术发展趋势、产业政策变化等诸多不确定性因素都将使公司未来的投资项目、投资标的面临一定程度的投资风险。

公司将对项目的进行深入研究，分析其发展趋势。对标的对象进行尽职调查、充分论证，有必要时聘请专业中介机构对标的对象尽职调查、分析，充分了解标的对象，保障公司投资资产保值、增值。

（6）办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司（已更名为重庆科技金融集团有限公司）签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。截至本报告期末，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。

该楼已投入使用，主要作为公司财务部、证券部、人事部等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前，重庆应用技术研究院尚未取得该楼产权证书，虽然本公司按要求支付了部分价款，但仍存在不能按时取得房产证书的风险。如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.20%	2017 年 02 月 10 日	2017 年 02 月 11 日	2017-009
2016 年年度股东大会	年度股东大会	29.28%	2017 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 22 日	2017-033

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	邱炜	股份减持承诺	自首次减持之日起连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将不超过公司股份	2016 年 12 月 23 日	6 个月	履行完毕

			总数的 5%			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

本报告期内，公司第一期员工持股计划持有的公司股票15,973,059股已通过大宗交易的方式全部出售完毕。具体内容详见公司于2017年2月24日在中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于公司员工持股计划进展的公告》（2017-013）相关内容。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西藏泰达厚生医药有限公司	联营企业	购买或销售商品	采购商品	参照市场价	市场价	15,716.82	48.43%	15,000	是	电汇	市场价	2017年04月07日	2017-024
西藏泰达厚生医药有限公司	联营企业	购买或销售商品	出售商品	参照市场价	市场价	9.45	0.02%	4,000	否	电汇	市场价	2017年04月07日	2017-024
合计				--	--	15,726.27	--	19,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				截止报告期末公司已与西藏泰达发生关联采购共计 15716.82 万元，关联销售共计 9.45 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2017年2月28日，公司作为承租方与出租方重庆市茶园工业园区建设开发有限公司签订《租赁合同》，约定出租方将位于重庆市南岸区茶园新城区B17-3地块内的部分标准厂房及办公用房租赁于本公司以作办公及生产使用。租赁物厂房面积为5,873平方米；办公用面积为2,627平方米，合计租用面积为8,500平方米。租赁期限从2017年3月13日起至2018年3月12日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
重庆市莱美医药有 限公司	2015年09 月18日	3,000	2015年09月 24日	3,000	连带责任保 证	至2017年 01月31日	是	是
重庆市莱美医药有 限公司	2015年05 月01日	21,000	2016年06月 17日	21,000	连带责任保 证	至2018年6 月17日	否	是
重庆市莱美医药有 限公司	2016年12 月16日	3,000	2017年02月 10日	3,000	连带责任保 证	至2018年 02月13日	否	是
湖南康源制药有限 公司	2015年09 月18日	7,800	2015年09月 21日	7,800	连带责任保 证	至2017年 09月21日	是	是
湖南康源制药有限 公司	2016年01 月06日	10,000	2016年01月 20日	6,112.87	连带责任保 证	至2019年 03月07日	否	是
成都金星健康药业 有限公司	2016年01 月27日	1,773	2017年02月 09日	1,571.76	连带责任保 证	至2018年 02月08日	否	是
重庆莱美药业股份 有限公司		30,000	2017年05月 30日	30,000	连带责任保 证	至2020年5 月30日	否	是
重庆莱美药业股份 有限公司		10,000	2014年03月 11日	10,000	连带责任保 证	至2017年 09月05日	否	是
重庆莱美药业股份 有限公司		4,850	2017年01月 06日	4,850	连带责任保 证	至2017年 12月22日	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			26,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				4,571.76
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			61,773	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				31,684.63
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)			完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		26,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			4,571.76 ⁴
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		61,773		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			31,684.63
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.81%			
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				24,000			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0			
上述三项担保金额合计（D+E+F）				24,000			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无			

注 4：上表中公司对成都金星健康药业有限公司担保审批额度为 250 万欧元，按董事会决议日汇率折算为人民币 1773 万元；在本期末递减担保额度为 200 万欧元，按期末实际担保汇率折算为人民币 1571.76 万元。

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司全资子公司莱美香港所持 Athenex, Inc.（以下简称“Athenex”）1,000 万美元可转债按其上市发行价格的 80%（即 8.80 美元/股）全部转化为普通股，转化后莱美香港持股总数为 1,136,364 股，占 Athenex 上市后总股本约 2%。具体内容详见 2017 年 6 月 21 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的《关于全资子公司认购 Athenex, Inc. 可转债的进展公告》（公告编号：2017-032）。

2、公司全资子公司莱美香港通过基金间接投资的 Argos Therapeutics Inc.（以下简称“Argos”）于 2017 年 2 月 22 日公布消息，美国独立数据监察委员会（IDMC）建议 Argos 公司不再继续进行 AGS-003 三期临床试验。具体内容详见公司 2017 年 2 月 25 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于生物医药基金投资项目进展的公告》（公告编号 2017-014）。2017 年 5 月 10 日（美国时间），Argos 公司公告信息显示，经过与 FDA 会谈沟通，FDA 同意 Argos 公司按照临床方案继续进行试验直至原定临床终点。具体内容详见公司 2017 年 5 月 12 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于生物医药基金投资项目进展的公告》（公告编号 2017-029）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	227,940,004	28.06%				425,802	425,802	228,365,806	28.12%
3、其他内资持股	227,940,004	28.06%				425,802	425,802	228,365,806	28.12%
其中：境内法人持股	64,962,399	8.00%						64,962,399	8.00%
境内自然人持股	162,977,605	20.06%				425,802	425,802	163,403,407	20.12%
二、无限售条件股份	584,301,201	71.94%				-425,802	-425,802	583,875,399	71.88%
1、人民币普通股	584,301,201	71.94%				-425,802	-425,802	583,875,399	71.88%
三、股份总数	812,241,205	100.00%						812,241,205	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2017年2月10日，公司第四届监事会换届选举完成后，周雪梅女士离任，不再担任公司监事会主席。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，所持本公司股份不得转让，周雪梅所持本公司股份全部作为高管锁定股予以锁定，高管锁定股增加425,804股。

(2) 2017年1月3日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2016年12月30日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定，高管锁定股减少2股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑伟光	20,821,280			20,821,280	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
西藏莱美医药投资有限公司	48,305,376			48,305,376	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	16,657,023			16,657,023	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
周雪梅	1,277,413		425,804	1,703,217	上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，所持本公司股份不得转让。	2017年8月11日
邱宇	138,372,887			138,372,887	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
王英	421,708			421,708	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
赵斌	819,731	1		819,730	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
付蓉	1,188,788	1		1,188,787	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
汪若跃	75,798			75,798	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	227,940,004	2	425,804	228,365,806	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		31,808		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邱宇	境内自然人	22.71%	184,497,185	0	138,372,887	46,124,298	质押	176,040,720
邱炜	境内自然人	9.79%	79,491,639	0	0	79,491,639	质押	78,800,000
西藏莱美医药投资有限公司	境内非国有法人	5.95%	48,305,376	0	48,305,376	0	质押	48,305,376
中国工商银行股份有限公司-金鹰稳健成长混合型证券投资基金	其他	3.11%	25,289,837	497,000	0	25,289,837		
郑伟光	境内自然人	2.56%	20,821,280	0	20,821,280	0	质押	20,820,000
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	16,657,023	0	16,657,023	0		
西藏信托有限公司-西藏信托-顺景 28 号单一资金信托	其他	1.87%	15,194,758	15,194,758	0	15,194,758		
重庆科技风险投资有限公司	国有法人	1.19%	9,650,732	0	0	9,650,732		
苏健	境内自然人	0.70%	5,659,200	148,320	0	5,659,200	质押	2,000,000
上海六禾元魁投资中心（有限合	境内非国有法人	0.62%	5,043,475	0	0	5,043,475		

伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东中, 西藏莱美医药投资有限公司、郑伟光、南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)因公司非公开发行股份成为公司前 10 名股东, 上述三位股东承诺其持有的股份自上市之日起三年内不转让, 解禁日期为 2019 年 1 月 18 日。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 西藏莱美医药投资有限公司为邱宇全资控股的公司, 存在一致行动关系; 邱炜系邱宇之兄, 彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
邱炜	79,491,639	人民币普通股	79,491,639				
邱宇	46,124,298	人民币普通股	46,124,298				
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	25,289,837	人民币普通股	25,289,837				
西藏信托有限公司—西藏信托—顺景 28 号单一资金信托	15,194,758	人民币普通股	15,194,758				
重庆科技风险投资有限公司	9,650,732	人民币普通股	9,650,732				
苏健	5,659,200	人民币普通股	5,659,200				
上海六禾元魁投资中心(有限合伙)	5,043,475	人民币普通股	5,043,475				
唐小海	4,615,914	人民币普通股	4,615,914				
陶荣华	2,889,900	人民币普通股	2,889,900				
党唯真	2,535,141	人民币普通股	2,535,141				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 邱炜系邱宇之兄, 彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周雪梅	监事会主席	任期满离任	2017 年 02 月 10 日	届满离任
张晓雪	监事	任期满离任	2017 年 02 月 10 日	届满离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,872,515.22	183,060,613.74
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,997,126.60	7,297,811.71
应收账款	280,518,218.25	259,106,602.89
预付款项	63,839,572.00	68,404,627.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,160,637.19	28,445,521.74
买入返售金融资产		
存货	377,705,323.93	333,653,319.33

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,031,690.47	11,520,948.44
流动资产合计	1,056,125,083.66	891,489,445.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	196,549,042.30	112,621,362.16
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,227,320.30	6,369,486.63
投资性房地产	6,044,342.35	3,135,537.19
固定资产	800,601,288.89	867,754,188.33
在建工程	26,077,886.07	3,085,263.03
工程物资	445,211.91	492,049.54
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	153,274,950.05	157,867,044.92
开发支出	203,976,649.64	198,012,599.13
商誉	150,522,721.52	150,522,721.52
长期待摊费用	1,997,485.81	6,713,241.70
递延所得税资产	44,688,400.19	41,392,371.34
其他非流动资产	28,513,763.86	44,653,820.38
非流动资产合计	1,642,919,062.89	1,592,619,685.87
资产总计	2,699,044,146.55	2,484,109,131.22
流动负债：		
短期借款	264,700,000.00	162,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	132,638,637.66	131,379,873.74
预收款项	15,300,265.89	15,043,428.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,583,514.08	21,174,219.25
应交税费	7,486,320.39	28,143,044.62
应付利息	1,558,333.32	
应付股利	40,612,060.25	
其他应付款	48,516,117.36	34,976,032.58
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	314,642,122.98	225,345,732.14
其他流动负债	50,000,000.00	
流动负债合计	884,037,371.93	618,562,331.03
非流动负债：		
长期借款	49,200,000.00	143,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,926,680.73	19,799,443.20
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,927,900.47	22,415,071.86
递延所得税负债	5,874,277.21	5,976,183.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,928,858.41	191,290,698.11
负债合计	969,966,230.34	809,853,029.14
所有者权益：		
股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	583,222,699.40	584,422,699.40
减：库存股		
其他综合收益	56,426,572.77	
专项储备		
盈余公积	43,306,210.71	43,306,210.71
一般风险准备		
未分配利润	189,297,057.09	186,473,375.49
归属于母公司所有者权益合计	1,684,493,744.97	1,626,443,490.60
少数股东权益	44,584,171.24	47,812,611.48
所有者权益合计	1,729,077,916.21	1,674,256,102.08
负债和所有者权益总计	2,699,044,146.55	2,484,109,131.22

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	107,448,184.28	105,673,613.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	888,603.84	2,384,200.00
应收账款	57,038,377.75	74,097,227.48
预付款项	2,995,404.04	2,728,662.37
应收利息	1,442,298.81	1,442,298.81
应收股利		
其他应收款	177,388,851.29	112,472,985.47
存货	165,464,216.81	103,615,530.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,552,296.32	
流动资产合计	514,218,233.14	402,414,518.07

非流动资产：		
可供出售金融资产	21,460,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,274,969,867.51	1,206,386,145.12
投资性房地产	4,420,311.88	1,431,304.92
固定资产	285,298,768.14	302,137,746.53
在建工程	3,562,760.09	1,968,092.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,996,878.26	41,723,310.10
开发支出	184,310,639.79	183,549,768.98
商誉		
长期待摊费用	240,421.51	3,862,789.17
递延所得税资产	517,543.34	520,029.33
其他非流动资产	23,683,826.94	35,961,685.56
非流动资产合计	1,838,461,017.46	1,777,540,872.14
资产总计	2,352,679,250.60	2,179,955,390.21
流动负债：		
短期借款	234,700,000.00	132,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,924,276.32	30,369,727.04
预收款项	4,705,948.44	3,492,320.00
应付职工薪酬	2,937,273.80	6,356,203.94
应交税费	2,692,230.57	23,206,429.96
应付利息	1,558,333.32	
应付股利	40,612,060.25	
其他应付款	26,326,290.56	14,875,513.77
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	106,230,000.00	127,060,000.00
其他流动负债	50,000,000.00	
流动负债合计	496,686,413.26	337,860,194.71
非流动负债：		
长期借款	49,200,000.00	33,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,465,212.59	15,461,035.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,665,212.59	48,561,035.64
负债合计	560,351,625.85	386,421,230.35
所有者权益：		
股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,175,487.37	681,175,487.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,306,210.71	43,306,210.71
未分配利润	255,604,721.67	256,811,256.78
所有者权益合计	1,792,327,624.75	1,793,534,159.86
负债和所有者权益总计	2,352,679,250.60	2,179,955,390.21

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	531,116,092.92	447,290,426.31
其中：营业收入	531,116,092.92	447,290,426.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	494,870,080.59	421,492,060.37
其中：营业成本	318,934,493.23	277,333,327.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,897,978.55	6,067,936.07
销售费用	70,326,583.01	45,016,814.51
管理费用	78,327,783.82	75,148,376.75
财务费用	15,703,331.85	17,501,343.26
资产减值损失	4,679,910.13	424,262.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,958,903.51	14,467,899.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,204,915.84	40,266,265.13
加：营业外收入	3,616,816.83	2,938,807.07
其中：非流动资产处置利得	216,602.03	129,923.20
减：营业外支出	337,733.58	803,026.74
其中：非流动资产处置损失	333,437.80	803,026.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,483,999.09	42,402,045.46
减：所得税费用	6,576,697.48	8,968,180.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,907,301.61	33,433,864.55

归属于母公司所有者的净利润	43,435,741.85	32,320,290.98
少数股东损益	-3,528,440.24	1,113,573.57
六、其他综合收益的税后净额	56,426,572.77	2,366,582.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	56,426,572.77	2,366,582.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	56,426,572.77	2,366,582.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,366,582.70
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	56,426,572.77	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,333,874.38	35,800,447.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	99,862,314.62	34,686,873.68
归属于少数股东的综合收益总额	-3,528,440.24	1,113,573.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	237,992,451.48	149,129,511.27
减：营业成本	140,366,785.09	81,446,691.10
税金及附加	2,922,392.97	2,729,398.91
销售费用	18,780,655.43	4,268,721.47
管理费用	27,188,604.50	29,608,607.99
财务费用	9,137,841.00	12,785,906.80
资产减值损失	-16,573.25	209,252.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,765,278.89	-201,912.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,378,024.63	17,879,020.33
加：营业外收入	2,496,815.69	1,683,872.16
其中：非流动资产处置利得	992.64	
减：营业外支出	30,300.08	785,625.50
其中：非流动资产处置损失	30,300.08	785,625.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,844,540.24	18,777,266.99
减：所得税费用	6,439,015.10	2,656,588.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,405,525.14	16,120,678.39
五、其他综合收益的税后净额		2,366,582.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,366,582.70

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,366,582.70
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	39,405,525.14	18,487,261.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	0.05	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,836,415.98	482,405,445.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,913,864.96	3,983,587.43

经营活动现金流入小计	518,750,280.94	486,389,032.47
购买商品、接受劳务支付的现金	319,425,173.22	291,640,610.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,594,211.73	56,566,676.85
支付的各项税费	67,171,519.17	37,837,850.14
支付其他与经营活动有关的现金	101,978,867.59	99,094,661.96
经营活动现金流出小计	547,169,771.71	485,139,799.91
经营活动产生的现金流量净额	-28,419,490.77	1,249,232.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,101,069.84	17,673,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,051,300.00	354,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00	3,392,000.00
投资活动现金流入小计	7,252,369.84	21,419,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,101,884.72	20,017,183.50
投资支付的现金	32,501,107.37	40,775,173.71
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,602,992.09	60,792,357.21
投资活动产生的现金流量净额	-34,350,622.25	-39,372,857.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00

取得借款收到的现金	238,500,000.00	442,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	579,200.93	23,309,180.22
筹资活动现金流入小计	239,079,200.93	467,809,180.22
偿还债务支付的现金	91,029,000.00	881,701,258.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,721,196.78	41,241,092.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,398,915.94	32,906,350.04
筹资活动现金流出小计	114,149,112.72	955,848,701.51
筹资活动产生的现金流量净额	124,930,088.21	-488,039,521.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,073.71	241,898.88
五、现金及现金等价物净增加额	61,811,901.48	-525,921,247.06
加：期初现金及现金等价物余额	173,060,613.74	791,490,326.54
六、期末现金及现金等价物余额	234,872,515.22	265,569,079.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	260,176,980.20	146,521,496.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,310,000.00	713,100.00
经营活动现金流入小计	261,486,980.20	147,234,596.03
购买商品、接受劳务支付的现金	147,770,783.14	55,529,426.15
支付给职工以及为职工支付的现金	20,232,052.07	17,726,394.41
支付的各项税费	45,647,464.85	21,485,846.10
支付其他与经营活动有关的现金	19,972,164.08	11,577,917.02
经营活动现金流出小计	233,622,464.14	106,319,583.68
经营活动产生的现金流量净额	27,864,516.06	40,915,012.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	834,015.96	108,399,158.11
投资活动现金流入小计	1,017,515.96	108,399,158.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,987,985.91	16,935,977.69
投资支付的现金	70,278,443.50	37,121,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	90,730,609.90	105,990,859.61
投资活动现金流出小计	166,997,039.31	168,048,077.30
投资活动产生的现金流量净额	-165,979,523.35	-59,648,919.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	208,500,000.00	142,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	378,076.19	7,327,654.12
筹资活动现金流入小计	208,878,076.19	149,827,654.12
偿还债务支付的现金	61,030,000.00	692,018,943.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,762,066.19	38,305,100.55
支付其他与筹资活动有关的现金	196,431.89	32,466,231.56
筹资活动现金流出小计	68,988,498.08	762,790,275.45
筹资活动产生的现金流量净额	139,889,578.11	-612,962,621.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,774,570.82	-631,696,528.17
加：期初现金及现金等价物余额	95,673,613.46	740,874,944.61
六、期末现金及现金等价物余额	97,448,184.28	109,178,416.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	812,241,205.00				584,422,699.40				43,306,210.71		186,473,375.49	47,812,611.48	1,674,256,102.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	812,241,205.00				584,422,699.40				43,306,210.71		186,473,375.49	47,812,611.48	1,674,256,102.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,200,000.00		56,426,572.77				2,823,681.60	-3,228,440.24	54,821,814.13
（一）综合收益总额							56,426,572.77				43,435,741.85	-3,528,440.24	96,333,874.38
（二）所有者投入和减少资本					-1,200,000.00							1,200,000.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,200,000.00							1,200,000.00	
（三）利润分配											-40,612,060.25	-900,000.00	-41,512,060.25
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,612,060.25	-900,000.00	-41,512,060.25
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	812,241,205.00				583,222,699.40		56,426,572.77		43,306,210.71			189,297,057.09	44,584,171.24	1,729,077,916.21

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	225,622,557.00				1,173,091,347.40		-3,688,992.76		34,488,884.44			210,871,811.99	49,490,568.17	1,689,876,176.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	225,62 2,557. 00				1,173,0 91,347. 40		-3,688,9 92.76		34,488, 884.44		210,871 ,811.99	49,490, 568.17	1,689,8 76,176. 24
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	586,61 8,648. 00				-586,96 8,648.0 0		2,366,5 82.70				9,758,0 35.28	3,463,5 73.57	15,238, 191.55
（一）综合收益总 额							2,366,5 82.70				32,320, 290.98	1,113,5 73.57	35,800, 447.25
（二）所有者投入 和减少资本					-350,00 0.00							2,350,0 00.00	2,000,0 00.00
1. 股东投入的普 通股												2,350,0 00.00	2,350,0 00.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他					-350,00 0.00								-350,00 0.00
（三）利润分配											-22,562, 255.70		-22,562, 255.70
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-22,562, 255.70		-22,562, 255.70
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	586,61 8,648. 00				-586,61 8,648.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	586,61 8,648. 00				-586,61 8,648.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	812,241,205.00				586,122,699.40		-1,322,410.06		34,488,884.44		220,629,847.27	52,954,141.74	1,705,14,367.79

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				43,306,210.71	256,811,256.78	1,793,534,159.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	812,241,205.00				681,175,487.37				43,306,210.71	256,811,256.78	1,793,534,159.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,206,535.11	-1,206,535.11
（一）综合收益总额										39,405,525.14	39,405,525.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-40,612,060.25	-40,612,060.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,612,060.25	-40,612,060.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				43,306,210.71	255,604,721.67	1,792,327,624.75

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,622,557.00				1,267,794,135.37		-3,688,992.76		34,488,884.44	200,017,576.05	1,724,234,160.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,622,557.00				1,267,794,135.37		-3,688,992.76		34,488,884.44	200,017,576.05	1,724,234,160.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”	586,618,648.00				-586,618,648.00		2,366,582.70			-6,441,577.31	-4,074,994.61

号填列)											
(一) 综合收益总额						2,366,582.70			16,120,678.39	18,487,261.09	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-22,562,255.70	-22,562,255.70	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,562,255.70	-22,562,255.70	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	586,618,648.00				-586,618,648.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	586,618,648.00				-586,618,648.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	812,241,205.00				681,175,487.37	-1,322,410.06		34,488,884.44	193,575,998.74	1,720,159,165.49	

三、公司基本情况

重庆莱美药业股份有限公司是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限

公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立，设立时注册资本1,000万元，经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2007年整体变更为股份有限公司，公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司。

经历次变动，2015年12月31日，公司股本为225,622,557股。2016年5月24日，公司实施了2015年利润分配方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增26股，完成资本公积转增股本后，公司注册资本及股本变更为812,241,205股。

公司最近一次企业法人营业执照由重庆市工商行政管理局颁发，法定代表人：邱宇。统一社会信用代码：915000006219193432。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区玉马路99号；组织形式为股份有限公司；总部位于重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段综合研发楼B塔楼15、16层。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

公司主要生产和销售药品，公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分，主要是注射剂；从注册分类上划分，公司生产的药品主要是抗感染类药，特色专科类药(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)。目前主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液(莱美净)、注射用磷酸氟达拉滨、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、伏立康唑、艾司奥美拉唑肠溶胶囊、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参、乌体林斯注射液等。

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会于2017年8月23日批准报出。

(六)本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共14户，详见第十节第九项“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、14“长期股权投资”或第十节、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其

他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本

及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值

损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：单项金额重大的应收账款为期末余额在 200 万元以上；其他应收款：单项金额重大的其他应收款为期末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	2-5	5.00%	19%-47.5%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、22长期资产减值。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为资本化支出，达到预定用途后确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司购买正在进行中的研究开发项目，计入资本化支出，其后发生的研发支出，按照上述资本化条件分别计入费用化支出和资本化支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

结合公司实际情况，收入确认时点的具体判断标准如下：

①一般原则：产品发出时，营销部门根据客户订单填制提货通知单通知物流公司及公司仓储部门，物流公司的提货人在提货时，出具有效证件、提货通知单给仓储管理员，仓储管理员复核后根据提货通知单编制产品出库单后发货，并由提货人在提货通知单上签字确认，待客户确认收到产品后，财务部门确认销售收入。

②特殊原则：如根据合同规定，客户根据实际销售情况确认采购（客户如未销售出去，有权退货的情况），则在客户实际对外销售后，通知我司开具发票时，确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相

关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性

差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

①经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期

间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品销售收入、房屋出租	17%、13%、3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	免征企业所得税
重庆莱美医疗器械有限公司	25%

云南莱美生物科技有限公司	25%
成都禾正生物科技有限公司	25%
成都金星健康药业有限公司	25%
重庆莱美药业股份有限公司	15%
重庆市莱美医药有限公司	15%
湖南康源制药有限公司	15%
四川禾正制药有限责任公司	15%
莱美（香港）有限公司	16.5%
重庆莱美健康产业有限公司	25%
重庆莱美隆宇药业有限公司	15%
四川康德赛医疗科技有限公司	25%
北京莱美甲状腺医学研究有限公司	25%

2、税收优惠

(1)经重庆市地方税务局“渝地税免[2005]4号文件”《关于减率征收重庆莱美药业有限公司2004年—2010年度企业所得税的批复》，公司从2004—2010年度的企业所得税减按执行15%的所得税率。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2017年1-6月所得税暂按15%预缴。

(2)子公司重庆市莱美医药有限公司2008年1月1日前执行33%的所得税率。根据重庆市地税局“渝地税免[2009]254号”、重庆市高新技术产业开发区地方税务局“渝高地税免[2009]14号”《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司2008年至2010年的企业所得税减按15%的税率征收。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》莱美医药公司2017年1-6月所得税暂按15%预缴。

(3)子公司湖南康源制药有限公司于2014年8月28日获得编号为GR201443000172的高新技术企业证书，按高新技术企业享受15%所得税优惠税率，有效期为3年。湖南康源制药有限公司益阳分公司自2011年1月1日开始与总公司汇总计缴企业所得税。

(4)根据成都市金牛区地方税务局“金牛地税审(2002)40号”文件规定，子公司四川禾正制药有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》四川禾正公司2017年1-6月所得税暂按15%预缴。

(5)根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税[2008]149号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函[2008]850号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司符合企业所得税免税条件并已备案。

(6)根据重庆市长寿区国家税务局“长寿国税税通（2016）9487号文件”，子公司重庆莱美隆宇药业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》隆宇药业公司2017年1-6月所得税暂按15%预缴。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,559.59	10,038.19
银行存款	234,861,955.63	173,050,575.55
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	244,872,515.22	183,060,613.74
其中：存放在境外的款项总额	29,424,436.15	3,037,639.96

其他说明

(1) 期末其他货币资金系银行保证金存款,因使用受限,未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

(2) 存放于境外款项系子公司莱美(香港)有限公司存放于香港的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,997,126.60	7,297,811.71
合计	12,997,126.60	7,297,811.71

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,465,421.27	
合计	48,465,421.27	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,889,034.20	1.38%	3,889,034.20	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,395,012.68	100.00%	17,876,794.43	5.99%	280,518,218.25	275,000,671.53	97.89%	15,894,068.64	5.78%	259,106,602.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						2,030,629.38	0.72%	2,030,629.38	100.00%	
合计	298,395,012.68	100.00%	17,876,794.43	5.99%	280,518,218.25	280,920,335.11	100.00%	21,813,732.22	7.77%	259,106,602.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	273,612,566.56	13,687,759.34	5.00%
1 年以内小计	273,612,566.56	13,687,759.34	5.00%
1 至 2 年	19,054,574.15	1,905,457.41	10.00%
2 至 3 年	3,367,194.97	673,438.99	20.00%
3 年以上	2,589,427.07	1,838,888.76	71.02%
3 至 4 年	811,288.00	324,515.20	40.00%
4 至 5 年	1,318,827.56	1,055,062.05	80.00%
5 年以上	230,561.44	230,561.44	100.00%
合计	298,395,012.68	17,876,794.43	5.99%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,982,725.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 71,777.22 元；本期核销应收账款 5,919,663.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南康源客户之一	71,777.22	银行存款
合计	71,777.22	--

说明：原已核销的应收账款报告期通过人民法院判决并由人民法院协助扣划存款至公司账户。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	5,919,663.58

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南康源之客户二	货款	3,889,034.20	长期挂账且追收无果	第四届董事会第三次会议及 2016 年度股东大会审议通过	否
合计	--	3,889,034.20	--	--	--

应收账款核销说明:

该应收账款核销事项已经公司第四届董事会第三次会议及2016年度股东大会审议通过, 详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名余额合计101,095,224.24元, 占应收账款期末余额合计数的33.88%, 相应计提的坏账准备期末余额为5,054,761.21元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,457,638.94	88.44%	66,815,964.16	97.68%
1 至 2 年	5,812,173.94	9.10%	437,794.66	0.64%
2 至 3 年	421,919.58	0.66%	22,784.64	0.03%

3 年以上	1,147,839.54	1.80%	1,128,084.04	1.65%
合计	63,839,572.00	--	68,404,627.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款前五名余额合计44,086,833.9元，占预付账款期末余额合计数的69.06%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,866,416.23	13.22%	4,866,416.23	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,768,099.33	100.00%	4,607,462.14	6.60%	65,160,637.19	31,203,616.03	84.80%	2,758,094.29	8.84%	28,445,521.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00	727,833.93	1.98%	727,833.93	100.00%	
合计	69,768,099.33	100.00%	4,607,462.14	6.60%	65,160,637.19	36,797,866.19	100.00%	8,352,344.45	22.70%	28,445,521.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	49,833,670.81	2,491,276.60	5.00%
1 年以内小计	49,833,670.81	2,491,276.60	5.00%
1 至 2 年	19,429,388.32	1,942,938.83	10.00%
2 至 3 年	381,509.00	76,301.80	20.00%
3 年以上	139,471.68	112,885.39	80.94%
3 至 4 年	43,310.48	17,324.19	40.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5 年以上	77,220.72	77,220.72	100.00%
合计	69,768,099.33	4,607,462.14	6.60%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,849,367.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期核销其他应收款 5,594,250.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	5,594,250.16

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南康源之客户三	往来款	4,866,416.23	难以收回	第四届董事会第三次会议及 2016 年度股东大会审议通过	否
合计	--	4,866,416.23	--	--	--

其他应收款核销说明：

该其他应收款核销事项已经公司第四届董事会第三次会议及 2016 年度股东大会审议通过，详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务周转金及备用金借款	45,332,998.16	11,226,199.46
员工社保个人部分	539,555.79	747,089.92
押金及保证金	7,587,901.47	3,031,082.43
投资诚意金	16,000,000.00	16,000,000.00
其他	307,643.91	5,793,494.38
合计	69,768,099.33	36,797,866.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投资诚意金	16,000,000.00	1-2 年	22.93%	1,600,000.00
客户二	业务周转金	4,541,578.39	1 年以内	6.51%	227,078.92
客户三	业务周转金	5,483,834.69	1 年以内	7.86%	274,191.73
客户四	业务周转金	3,889,955.75	1 年以内	5.58%	194,497.79
客户五	业务周转金	3,332,744.20	1 年以内	4.78%	166,637.21
合计	--	33,248,113.03	--	47.66%	2,462,405.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,423,849.29		140,423,849.29	118,792,650.67		118,792,650.67
在产品	51,539,161.97		51,539,161.97	67,028,798.26	895,529.67	66,133,268.59
库存商品	135,829,383.28	7,171,323.16	128,658,060.12	124,156,706.99	7,529,587.49	116,627,119.50
周转材料	15,040,979.13		15,040,979.13	14,380,201.11		14,380,201.11
在途物资	125,622.36		125,622.36	34,433.96		34,433.96

发出商品	37,367,317.41	11,479.86	37,355,837.55	15,670,772.90	10,359.48	15,660,413.42
自制半成品	4,561,813.51		4,561,813.51	2,025,232.08		2,025,232.08
合计	384,888,126.95	7,182,803.02	377,705,323.93	342,088,795.97	8,435,476.64	333,653,319.33

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	895,529.67				895,529.67	
库存商品	7,529,587.49	891,177.15		336,353.08	913,088.40	7,171,323.16
发出商品	10,359.48	28,416.56		27,296.18		11,479.86
合计	8,435,476.64	919,593.71		363,649.26	1,808,618.07	7,182,803.02

存货跌价准备计提：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	11,031,690.47	11,520,948.44
合计	11,031,690.47	11,520,948.44

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：				66,744,336.32		66,744,336.32
可供出售权益工具：	254,597,078.29	58,048,035.99	196,549,042.30	103,925,061.83	58,048,035.99	45,877,025.84
按公允价值计量的	123,170,909.09		123,170,909.09			
按成本计量的	131,426,169.20	58,048,035.99	73,378,133.21	103,925,061.83	58,048,035.99	45,877,025.84
合计	254,597,078.29	58,048,035.99	196,549,042.30	170,669,398.15	58,048,035.99	112,621,362.16

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	66,744,336.32			66,744,336.32
公允价值	123,170,909.09			123,170,909.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	56,426,572.77			56,426,572.77

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安生投资控股公司	9,331,500.00			9,331,500.00					20.00%	
中国生物医药基金I期（有限合伙）	94,593,561.83	4,041,107.37		98,634,669.20	58,048,035.99			58,048,035.99	98.04%	
重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）		12,460,000.00		12,460,000.00					14.00%	
江苏华生基因数据科技股份有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00					2.18%	
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00					5.00%	
合计	103,925,061.83	27,501,107.37	0.00	131,426,169.20	58,048,035.99	0.00	0.00	58,048,035.99	--	

注[1]：子公司莱美（香港）有限公司作为中国生物医药基金I期（有限合伙）有限合伙人，不参与基金经营与管理，对该合伙企业不具有控制、共同控制或重大影响，且无法取得其公允价值，故作为可供出售金融资产核算并以成本计量。

注[2]：公司第三届董事会第三十九次会议决议公司以自有资金1,000万美元认购Athenex发行的可转债，并于2017年6月19日按Athenex上市发行价格的80%（即8.80美元/股）全部转化为普通股，截止2017年6月30日，其股价上涨至16.00美元/股，公司对其公允价值变动计入其他综合收益。

注[3]：公司第三届董事会第四十三次会议审议通过《关于参与投资设立合伙企业的议案》，公司作为合伙人以自有资金出资人民币1246万元设立重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	5,462,041 .41			-147,702. 76						5,314,338 .65	
重庆有点 牛网络科 技有限公 司	907,445.2 2		2,000,000 .00	1,092,554 .78						0.00	
西藏泰达 厚生医药 有限公司		21,000,00 0.00		3,912,981 .65						24,912,98 1.65	
小计	6,369,486 .63	21,000,00 0.00	2,000,000 .00	4,857,833 .67						30,227,32 0.30	
合计	6,369,486 .63	21,000,00 0.00	2,000,000 .00	4,857,833 .67						30,227,32 0.30	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,732,619.85			6,732,619.85
2.本期增加金额	6,339,107.86			6,339,107.86
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	6,339,107.86			6,339,107.86
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,071,727.71			13,071,727.71
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	3,597,082.66			3,597,082.66
2.本期增加金额	3,430,302.70			3,430,302.70
(1) 计提或摊销	211,739.43			211,739.43
(2) 其他增加	3,218,563.27			3,218,563.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,027,385.36			7,027,385.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,044,342.35			6,044,342.35
2.期初账面价值	3,135,537.19			3,135,537.19

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
应用技术研究院 12 楼	1,371,098.70	详见第十节'十六、其他重要事项'
应用技术研究院 13 楼	1,395,332.18	详见第十节'十六、其他重要事项'

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	473,979,289.27	29,251,509.28	755,855,996.82	9,241,021.76	780,865.56	1,269,108,682.69
2.本期增加金额	1,932,294.01	84,807.92	2,038,191.07	66,324.79	0.00	4,121,617.79
(1) 购置		84,807.92	2,038,191.07	66,324.79	0.00	2,189,323.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	1,932,294.01					1,932,294.01
3.本期减少金额	6,770,625.83	1,466,633.96	34,522,143.97	1,228,172.00	0.00	43,987,575.76
(1) 处置或报废	431,517.97	815,644.47	23,148.78	1,228,172.00	0.00	2,498,483.22
(2) 其他减少	6,339,107.86	650,989.49	34,498,995.19		0.00	41,489,092.54
4.期末余额	469,140,957.45	27,869,683.24	723,372,043.92	8,079,174.55	780,865.56	1,229,242,724.72
二、累计折旧						
1.期初余额	91,298,282.34	16,107,321.13	285,932,314.89	7,438,019.53	473,233.23	401,249,171.12
2.本期增加金额	10,886,770.54	1,222,617.78	35,204,334.22	317,236.90	117,532.56	47,748,492.00

额						
(1) 计提	10,886,770.54	1,222,617.78	35,204,334.22	317,236.90	117,532.56	47,748,492.00
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	3,259,557.46	659,475.00	15,375,754.67	1,166,763.40	0.00	20,461,550.53
(1) 处置或报废	40,994.21	363,401.23	0.00	1,166,763.40	0.00	1,571,158.84
(2) 其他减少	3,218,563.25	296,073.77	15,375,754.67			18,890,391.69
4.期末余额	98,925,495.42	16,670,463.91	305,760,894.44	6,588,493.03	590,765.79	428,536,112.59
三、减值准备						
1.期初余额			105,323.24			105,323.24
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			105,323.24			105,323.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	370,215,462.03	11,199,219.33	417,505,826.24	1,490,681.52	190,099.77	800,601,288.89
2.期初账面价值	382,681,006.93	13,144,188.15	469,818,358.69	1,803,002.23	307,632.33	867,754,188.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
湖南康源益阳老厂	21,708,448.45	15,375,333.59		6,333,114.86	
湖南康源浏阳一车间	15,278,183.82	13,919,779.13	105,323.24	1,253,081.45	
公司茶园老厂部分闲置	2,647,224.93	2,044,526.51		602,698.42	

合计	39,633,857.20	31,339,639.23	105,323.24	8,188,894.73	
----	---------------	---------------	------------	--------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	912,788.46	519,372.68		393,415.78
专用设备	78,809,049.67	36,056,046.26		42,753,003.41
合计	79,721,838.13	36,575,418.94		43,146,419.19

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
应用技术研究院办公楼	4,249,230.32	详见第十节'十六、其他重要事项'
茶园制剂厂新建办公楼及厂房	123,705,331.80	正在办理
康源制药益阳生产基地办公楼及厂房	131,091,773.06	正在办理
成都禾正生物综合办公大楼及提取车间	25,906,330.64	正在办理
合计	284,952,665.82	

其他说明

无

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	897,370.60		897,370.60	897,370.60		897,370.60
康源二车间技改	21,397,955.38		21,397,955.38			
其他建设项目	3,782,560.09		3,782,560.09	2,187,892.43		2,187,892.43

合计	26,077,886.07		26,077,886.07	3,085,263.03		3,085,263.03
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
康源二车间技改			21,397,955.38			21,397,955.38						
合计	0.00	0.00	21,397,955.38	0.00	0.00	21,397,955.38	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期工程物资	445,211.91	492,049.54
合计	445,211.91	492,049.54

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	148,661,561.21		59,190,833.33	3,149,845.43	211,002,239.97
2.本期增加金额	5,178.84				5,178.84
(1) 购置	5,178.84				5,178.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	148,666,740.05		59,190,833.33	3,149,845.43	211,007,418.81
二、累计摊销					
1.期初余额	18,778,205.17		32,979,004.47	1,377,985.41	53,135,195.05
2.本期增加金额	1,611,112.79		2,865,714.12	120,446.80	4,597,273.71
(1) 计提	1,611,112.79		2,865,714.12	120,446.80	4,597,273.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	20,389,317.96		35,844,718.59	1,498,432.21	57,732,468.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,277,422.09		23,346,114.74	1,651,413.22	153,274,950.05
2.期初账面价值	129,883,356.04		26,211,828.86	1,771,860.02	157,867,044.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 14.04%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
禾正生物大邑厂房地块	4,356,800.00	正在办理
合计	4,356,800.00	

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
药品开发支出	184,804,844.68	6,279,319.49			976,543.37		190,107,620.80	
药品包材开发支出	11,457,754.45	1,069,594.90			408,320.51		12,119,028.84	
工艺技术开发支出	1,750,000.00						1,750,000.00	
合计	198,012,599.13	7,348,914.39			1,384,863.88		203,976,649.13	

	13						64
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明

公司按照内部研究与开发支出会计政策核算开发支出，并对不再符合资本化条件的资本化支出计入当期损益。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
重庆莱美金鼠中 药饮片有限公司	561,297.88					561,297.88
湖南康源制药有 限公司	126,247,278.80					126,247,278.80
四川禾正制药有 限责任公司	5,353,145.55					5,353,145.55
成都金星健康药 业有限公司	18,360,999.29					18,360,999.29
合计	150,522,721.52					150,522,721.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计包含商誉资产中可收回金额时，采用与商誉有关资产组预计未来现金流量现值为基础，即依据管理层制定的未来五年财务预算和根据权益资本成本定价模型（CAPM）确定的折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

在确定预计未来现金流量现值后，先判断预计未来现金流量现值是否低于包含商誉的资产组账面价值，如果不低于，则可以认为相关商誉不存在减值，整个测试工作可以完成。如果出现预计未来现金流量现值低于账面价值的情况，则还需要考虑估算组成资产组的资产公允价值减去处置费用后的净额，测试该净值是否低于账面价值，以最终确定企业是否存在商誉减值。

经测试，公司管理层未发现商誉存在减值情形，无需计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入库房、管理用办公房装修费	1,317,005.83		297,364.02		1,019,641.81
租入研发中心办公房装修费	3,592,362.38		3,592,362.38		0.00
北京办装修费	119,858.79		21,792.48		98,066.31
仓库用塑料托盘	323,760.17		125,811.72		197,948.45
益阳新办公室装修费用	138,032.28		26,715.90		111,316.38
乌体林斯菌种实验费用	1,222,222.25		666,666.66		555,555.59
三车间增加碳酸氢钠程序		15,384.62	427.35		14,957.27
合计	6,713,241.70	15,384.62	4,731,140.51		1,997,485.81

其他说明

本报告期公司研发中心搬迁，其尚未摊销完的装修费用本期一次性转入费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,553,952.71	6,230,502.07	36,962,573.53	5,957,560.27
内部交易未实现利润	20,473,969.10	3,068,361.07	34,471,909.20	5,170,786.38
可抵扣亏损	146,698,896.63	25,683,139.26	120,218,416.64	20,553,856.49
可供出售金融资产减值准备影响	58,048,035.99	9,577,925.94	58,048,035.99	9,577,925.94
可辨认资产公允价值变动	856,479.02	128,471.85	881,615.07	132,242.26
合计	265,631,333.45	44,688,400.19	250,582,550.43	41,392,371.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,161,848.07	5,874,277.21	39,841,220.34	5,976,183.05
合计	39,161,848.07	5,874,277.21	39,841,220.34	5,976,183.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,688,400.19		41,392,371.34
递延所得税负债		5,874,277.21		5,976,183.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买及建设长期资产款项	28,377,819.14	44,505,517.04
未实现售后租回损益	135,944.72	148,303.34
合计	28,513,763.86	44,653,820.38

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	164,700,000.00	52,500,000.00
合计	264,700,000.00	162,500,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押和保证情况：详见第十节“十二、5、（四）”及第十节“十四”所述。
报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,393,846.94	79,253,069.91
1-2 年	8,634,845.18	14,067,175.66
2-3 年	13,580,451.24	34,176,220.67
3 年以上	32,029,494.30	3,883,407.50
合计	132,638,637.66	131,379,873.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	17,143,562.58	工程尾款
供应商二	16,177,666.32	货款未结算
供应商三	12,701,176.92	设备尾款
供应商四	5,390,977.09	货款未结算
供应商五	5,336,657.63	工程尾款
合计	56,750,040.54	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,822,417.08	10,522,131.45
1-2 年	502,647.33	1,332,364.09
2-3 年	3,306,875.67	2,767,392.72
3 年以上	668,325.81	421,540.44
合计	15,300,265.89	15,043,428.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,500,000.00	业务尚未完结
合计	2,500,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,654,726.26	42,821,537.54	55,224,924.77	8,251,339.03
二、离职后福利-设定提存计划	288,040.99	4,649,736.34	4,605,602.28	332,175.05
三、辞退福利	231,452.00	2,084,464.07	2,315,916.07	0.00
合计	21,174,219.25	49,555,737.95	62,146,443.12	8,583,514.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,272,917.14	36,925,033.23	49,518,557.80	6,679,392.57
2、职工福利费	0.00	1,598,036.64	1,598,036.64	0.00
3、社会保险费	234,007.17	2,369,339.43	2,356,903.20	246,443.40
其中：医疗保险费	34,333.70	2,031,739.44	2,020,761.66	45,311.48
工伤保险费	70,760.42	228,526.30	228,078.98	71,207.74
生育保险费	128,913.05	109,073.69	108,062.56	129,924.18
4、住房公积金	303,110.13	1,391,955.00	1,350,219.00	344,846.13
5、工会经费和职工教育经费	844,691.82	483,546.14	347,581.03	980,656.93
其他短期薪酬	0.00	53,627.10	53,627.10	0.00
合计	20,654,726.26	42,821,537.54	55,224,924.77	8,251,339.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,040.99	4,465,528.46	4,432,433.42	321,136.03
2、失业保险费	0.00	184,207.88	173,168.86	11,039.02
合计	288,040.99	4,649,736.34	4,605,602.28	332,175.05

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,465,154.18	13,084,632.10
企业所得税	5,030,236.52	12,532,518.38
个人所得税	190,147.39	330,837.62
城市维护建设税	222,291.48	924,559.56
教育费附加	97,444.85	398,628.91
地方教育费附加	63,617.41	264,406.81
房产税	323,510.65	323,510.64
土地使用税	0.00	152,000.76
印花税	91,446.77	131,949.84
水利建设基金	2,471.14	
合计	7,486,320.39	28,143,044.62

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,558,333.32	
合计	1,558,333.32	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,612,060.25	
合计	40,612,060.25	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,852,357.99	10,377,463.05
应付未付费用及购房款	35,803,232.60	20,628,973.46
其他	3,860,526.77	3,969,596.07
合计	48,516,117.36	34,976,032.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,455,000.00	购房款，手续未办妥暂不支付
单位二	2,000,000.00	客户保证金，合作期间无需偿还
单位三	1,000,000.00	业务尚未完结
单位四	1,000,000.00	业务尚未完结
合计	11,455,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	296,230,000.00	207,060,000.00
一年内到期的长期应付款	18,412,122.98	18,285,732.14
合计	314,642,122.98	225,345,732.14

其他说明：

注：1年内到期的长期应付款为公司将于2018年6月前支付的融资租赁租金。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具 PPN	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
非公开定向债务融资工具 PPN	50,000,000.00	2017.01.13	2017.01.16-2018.01.16	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	1,558,333.32		0.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	50,000,000.00		50,000,000.00	1,558,333.32		0.00		50,000,000.00

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,400,000.00	8,100,000.00
保证借款	43,800,000.00	135,000,000.00
合计	49,200,000.00	143,100,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款年利率为4.5125%至4.9875%之间

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款	9,926,680.73	19,799,443.20

其他说明：

子公司湖南康源将机器设备通过售后租回方式向绿地融资租赁有限公司融资人民币5000万元，公司在3年内按季度等额支付租金。租赁期满后，公司可以100元人民币购买租赁标的资产。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,415,071.86	133,363.00	1,620,534.39	20,927,900.47	
合计	22,415,071.86	133,363.00	1,620,534.39	20,927,900.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心奖励资助项目	58,333.25		10,000.02		48,333.23	与资产相关

长寿氨曲南产业化项目补助	1,800,000.00		150,000.00		1,650,000.00	与资产相关
垂直物流和全无菌项目补助	3,236,536.22		269,711.34		2,966,824.88	与资产相关
艾司奥美拉唑肠溶胶囊项目补助	1,087,500.00		75,000.00		1,012,500.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	850,000.00		60,000.00		790,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	12,747,354.71		897,238.74		11,850,115.97	与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	370,909.00		26,181.84		344,727.16	与资产相关
果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目	346,938.68	100,000.00	27,402.45		419,536.23	与资产相关
清洁生产及发展战略新兴产业	455,000.00		30,000.00		425,000.00	与资产相关
浏阳市企业发展补助资湘财企指[2016]77 号	1,462,500.00		75,000.00		1,387,500.00	与资产相关
稳岗补贴		33,363.00			33,363.00	与收益相关
合计	22,415,071.86	133,363.00	1,620,534.39	0.00	20,927,900.47	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	812,241,205.00						812,241,205.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	584,422,699.40		1,200,000.00	583,222,699.40
合计	584,422,699.40		1,200,000.00	583,222,699.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照约定于2017年向金星药业单方增资12,000,000.00元，按照企业会计准则，新取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积1,200,000.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		56,426,572. 77			56,426,572. 77		56,426,57 2.77

可供出售金融资产公允价值 变动损益		56,426,572. 77			56,426,572. 77		56,426,57 2.77
其他综合收益合计		56,426,572. 77			56,426,572. 77		56,426,57 2.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,306,210.71			43,306,210.71
合计	43,306,210.71			43,306,210.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	186,473,375.49	210,871,811.99
调整后期初未分配利润	186,473,375.49	210,871,811.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,435,741.85	32,320,290.98
应付普通股股利	40,612,060.25	22,562,255.70
期末未分配利润	189,297,057.09	220,629,847.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,563,306.89	318,418,171.76	446,882,762.05	277,141,983.39
其他业务	1,552,786.03	516,321.47	407,664.26	191,344.35
合计	531,116,092.92	318,934,493.23	447,290,426.31	277,333,327.74

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,853,961.58	1,378,299.09
教育费附加	819,480.89	611,009.82
房产税	1,946,407.06	1,964,555.06
土地使用税	1,272,244.17	1,190,114.29
车船使用税	4,740.00	660.00
印花税	454,824.29	472,345.96
地方教育费附加	546,320.56	407,339.90
副食品风险调控基金		3,340.49
营业税		40,271.46
合计	6,897,978.55	6,067,936.07

其他说明：

《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）规定：“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。从2016年5月1日起，原在“管理费用”中核算的房产税、土地使用税、车船税、印花税，调整到“税金及附加”科目核算。根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》第八条“财务报表项目的列报发生变更的，应对比上期比较数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质”。故公司将上期原计入管理费用的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至税金及附加科目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,866,826.54	4,700,036.56
差旅费	12,450,171.31	6,349,030.84
市场开发及促销费	31,600,698.10	4,603,772.29
会务费	4,817,398.82	5,151,787.06

汽车费	145,531.49	2,712,791.85
运杂费	6,786,676.88	6,227,139.28
招待费	990,774.86	2,345,178.56
职工薪酬	7,168,442.25	12,826,146.71
其他	1,500,062.76	100,931.36
合计	70,326,583.01	45,016,814.51

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,712,070.02	4,923,522.36
差旅费	1,009,062.94	1,804,076.25
低值易耗品	137,730.40	347,948.19
会务费	108,860.17	67,552.39
检验费	581,930.55	1,016,604.08
开发支出	14,558,339.79	10,781,758.87
汽车费	463,055.34	1,005,895.85
维修费	673,903.28	1,663,500.40
无形资产摊销	2,851,951.27	3,493,470.47
运杂费	23,998.67	16,311.22
招待费	568,506.53	392,657.99
折旧	28,261,444.99	22,261,508.11
职工薪酬	21,995,726.57	22,651,046.69
咨询中介费	807,284.72	2,649,615.37
租赁费	894,186.25	585,730.64
其他	679,732.33	1,487,177.87
合计	78,327,783.82	75,148,376.75

其他说明：

《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）规定：“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。从2016年5月1日起，原在“管理费用”中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税，调整到“税金及附加”科目核算。根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》第八条“财务报表项目的列报发生变更的，应对比上期比较数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质”。故公司将上期原计入管理费用的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至税金及附加科目。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,755,502.50	17,368,566.69
减：利息收入	697,462.47	1,232,398.68
汇兑损失	348,096.03	
减：汇兑收益	0.00	241,898.88
金融机构手续费及其他筹资费用	297,195.79	1,607,074.13
合计	15,703,331.85	17,501,343.26

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,760,316.42	898,456.39
二、存货跌价损失	919,593.71	-474,194.35
合计	4,679,910.13	424,262.04

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,765,278.89	-648,839.16
处置长期股权投资产生的投资收益	3,193,624.62	15,116,738.35
合计	6,958,903.51	14,467,899.19

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	216,602.03	129,923.20	216,602.03
其中：固定资产处置利得	216,602.03	129,923.20	216,602.03
债务重组利得		80,000.00	
接受捐赠	19,255.87		19,255.87
政府补助	3,363,494.71	2,631,550.04	3,363,494.71
其 他	17,464.22	97,333.83	17,464.22
合计	3,616,816.83	2,938,807.07	3,616,816.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业专项引导资金	益阳市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	25,000.00	25,000.00	与资产相关
艾司奥美拉唑肠溶胶囊项目补助	重庆市经信委、发改委、财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	重庆市南岸区发展和改革委员会、重庆市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	60,000.00	96,473.12	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	重庆市南岸区发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	897,238.74	678,400.02	与资产相关

氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	重庆市民营经济发展专项资金	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	26,181.84	82,909.16	与资产相关
果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目	重庆市经济和技术化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	27,402.45	24,489.84	与资产相关
企业技术中心奖励资助项目	重庆市经济和技术化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.02	10,000.02	与资产相关
2015 年中小企业国际市场开拓资金	重庆市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		18,000.00	与收益相关
商标发展奖励	重庆市工商行政管理局经济技术开发区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		25,000.00	与收益相关
2015 年第一批重庆市企业自主创新引导专项项目款	重庆市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00	与收益相关
创新药物临床研究政府补助	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		210,000.00	与收益相关
重庆市重点产业共性关键技术创新	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		60,000.00	与收益相关

专项项目奖励			的补助					
工会委员会补助	重庆市南岸区总工会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,000.00	与收益相关
南岸区 2015 年第二批专利资助	重庆市南岸区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		158,100.00	与收益相关
2015 年认定工程技术研究中心奖励	重庆市南岸区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
安全生产奖	浏阳经济技术开发区管理委员会会计委派中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		15,000.00	与收益相关
2014 年减免房产税	浏阳工业园国库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		250,000.00	与收益相关
税收贡献奖	浏阳经济技术开发区管理委员会会计委派中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
清洁生产(递延收益摊销)	湖南省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,000.00	5,000.00	与资产相关
益阳老厂免土地使用税	益阳市赫山区地税局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	38,425.32	38,425.32	与收益相关
氨曲南产业	重庆市财政	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	150,000.00	351,752.58	与资产相关

化项目	局		改造等获得的补助					
垂直物流和全无菌对接先进技术	重庆市南岸区发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	269,711.34	205,999.98	与资产相关
中小企业扶持资金	重庆经济技术开发区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	150,000.00		与收益相关
稳岗补贴	重庆市人力资源与社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,535.00		与收益相关
2016 年中小企业资金贷款贴息补助	重庆市南岸区经济和和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
果胶阿霉素检索分析产权专项补助	重庆市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00		与收益相关
南岸区科技资源共享服务创新券	重庆市南岸区科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
替米沙坦片一致性评价	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	90,000.00		与收益相关
2016 年创新创业团队款	重庆市科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
头孢泊肟脂干混悬剂一	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	150,000.00		与收益相关

致性评价			的补助					
艾司奥美拉唑技术研究 与生产化补助	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
长沙市 2015 年小微企业绿色发展项目	浏阳市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
浏阳市企业发展补助资金湘财企指[2016]77 号	湖南省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	75,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	3,363,494.71	2,631,550.04	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	333,437.80	803,026.74	-333,437.80
其中：固定资产处置损失	333,437.80	61,845.98	-333,437.80
罚款、滞纳金			
其他	4,295.78	741,180.76	-4,295.78
合计	337,733.58	803,026.74	-337,733.58

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,967,714.09	7,543,478.60
递延所得税费用	-3,391,016.61	1,424,702.31
合计	6,576,697.48	8,968,180.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,483,999.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,972,599.86
子公司适用不同税率的影响	-738,976.20
调整以前期间所得税的影响	1,125,479.40
非应税收入的影响	-564,791.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	531,080.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,733.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,740.81
研发费用加计扣除的影响	-838,701.69
所得税费用	6,576,697.48

其他说明

73、其他综合收益

详见附注七、57。

74、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,704,535.00	1,038,100.00
保证金、其他经营活动及往来款	3,209,329.96	2,945,487.43
合计	4,913,864.96	3,983,587.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用和管理费用等	47,769,667.58	43,558,473.95
保证金、其他经营活动及其往来款	54,209,200.01	55,536,188.01

合计	101,978,867.59	99,094,661.96
----	----------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	100,000.00	3,392,000.00
合计	100,000.00	3,392,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	579,200.93	1,099,507.18
收回筹资活动的保证金		22,209,673.04
合计	579,200.93	23,309,180.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付金融机构手续费等其他筹资费用	275,571.91	3,770,032.85
银行承兑汇票保证金存款增加		15,000,000.00
付融资租赁费	9,123,344.03	13,668,451.67
其他		467,865.52
合计	9,398,915.94	32,906,350.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,907,301.61	33,433,864.55
加：资产减值准备	4,679,910.13	424,262.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,748,492.00	48,863,854.13
无形资产摊销	4,597,273.72	4,048,980.09
长期待摊费用摊销	4,731,140.51	1,774,406.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	116,835.77	-673,103.54
财务费用（收益以“-”号填列）	15,703,331.85	17,501,343.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,958,903.51	-14,467,899.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,296,028.85	1,522,837.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-101,905.84	-98,135.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,799,330.98	-9,362,143.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,093,083.84	-41,500,669.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,654,523.34	-40,218,365.40
经营活动产生的现金流量净额	-28,419,490.77	1,249,232.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	234,872,515.22	265,569,079.48
减：现金的期初余额	173,060,613.74	791,490,326.54
现金及现金等价物净增加额	61,811,901.48	-525,921,247.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,872,515.22	173,060,613.74
其中：库存现金	10,559.59	10,038.19
可随时用于支付的银行存款	234,861,955.63	173,050,575.55
三、期末现金及现金等价物余额	234,872,515.22	173,060,613.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押
固定资产	283,999,740.99	银行借款抵押物
无形资产	47,809,845.15	银行借款抵押物
投资性房地产	2,694,170.33	银行借款抵押物

母公司长期股权投资	86,880,472.11	银行借款抵押物
合计	431,384,228.58	--

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,343,562.37	6.7744	29,425,022.88
欧元	0.10	7.7496	0.77
港币	97.76	0.86792	84.85

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市莱美医药有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药流通	100.00%		同一控制下企业合并取得
湖南康源制药有限公司	湖南省	湖南浏阳	医药制造	93.94%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市	重庆南岸区	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并取得
四川禾正制药有限责任公司	四川省	四川成都	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得

重庆莱美医疗器械有限公司	重庆市	重庆南岸区	医疗器械		100.00%	设立取得
云南莱美生物科技有限公司	云南省	昆明五华区	生物技术	55.00%		设立取得
莱美（香港）有限公司	香港	香港柴湾	投资业务	100.00%		设立取得
成都禾正生物科技有限公司	四川省	成都大邑	生物制品		100.00%	设立取得
成都金星健康药业有限公司	四川省	成都金牛区	免疫制剂	90.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美健康产业有限公司	重庆市	重庆北部新区	保健食品销售		70.00%	设立取得
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆市	重庆长寿区	医药制造	100.00%		设立取得
北京莱美甲状腺医学研究有限公司	北京市	北京市丰台区	医药研究	80.00%		设立取得
北京莱美健康管理中心（有限合伙）	北京市	北京市丰台区	健康管理		65.00%	设立取得
四川康德赛医疗科技有限公司	四川省	成都高新区	医疗技术开发	70.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都金星健康药业有限公司	10.00%	-2,313,898.93		2,428,595.75
湖南康源制药有限公司	6.06%	-905,393.47		18,511,283.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都金星健康药业有限公司	50,506,745.19	54,568,051.95	105,074,797.14	12,448,575.92		12,448,575.92	41,420,779.86	60,782,163.04	102,202,942.90	12,321,125.97		12,321,125.97
湖南康源制药有限公司	79,697,073.57	392,513,816.36	472,210,889.93	168,857,131.62	11,772,543.73	180,629,675.35	80,052,165.82	401,758,736.49	481,810,902.31	153,854,706.18	21,716,943.20	175,571,649.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都金星健康药业有限公司	2,413,783.98	-9,255,595.72	-9,255,595.72	-5,684,681.02	16,432,053.82	9,468,641.62	9,468,641.62	-3,664,037.96
湖南康源制药有限公司	44,731,345.53	-14,658,038.35	-14,658,038.35	-8,768,870.60	52,357,153.42	-15,803,192.35	-15,803,192.35	-31,848,627.87

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏泰达厚生医药有限公司	西藏	西藏泰达	销售	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	467,753,367.11	501,164,424.69
非流动资产	8,215,343.97	3,989,221.20
资产合计	475,968,711.08	505,153,645.89
流动负债	426,047,891.23	457,741,032.78
负债合计	426,047,891.23	457,741,032.78
归属于母公司股东权益	49,920,819.85	47,412,613.11
按持股比例计算的净资产份额	17,472,286.95	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	24,912,981.65	0.00
营业收入	500,003,879.68	439,959,294.13
净利润	11,179,947.54	1,213,207.99
综合收益总额	11,179,947.54	1,213,207.99

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,314,338.65	6,369,486.63
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-147,702.76	-648,839.16
--其他综合收益	0.00	2,366,582.70
--综合收益总额	-147,702.76	1,717,743.54

其他说明

不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	14.55		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	123,170,909.09			123,170,909.09
（2）权益工具投资	123,170,909.09			123,170,909.09
持续以公允价值计量的资产总额	123,170,909.09			123,170,909.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司于资产负债表日能获得相同资产在活跃市场上报价，以该报价为依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司股东中，邱炜系邱宇之兄，西藏莱美医药投资有限公司系邱宇投资的公司。截止2017年6月30日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为38.45%，邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	组织机构代码/身份证号码	股权性质	持有股份	持股比例(%)
邱宇	510103196805280698	自然人	184,497,185	22.71
邱炜	510103196505281015	自然人	79,491,639	9.79
西藏莱美医药投资有限公司	9154019539768303XE	企业法人	48,305,376	5.95
合计			312,294,200	38.45

本企业最终控制方是邱宇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆莱美广亚医药有限公司	历史关联方，子公司重庆市莱美医药有限公司原参股的企业
西藏泰达厚生医药有限公司	公司之参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李雅希	实际控制人邱宇之妻
冯楠	邱炜之妻
西藏莱美医药投资有限公司	实际控制人邱宇投资的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西藏泰达厚生医药有限公司	采购商品	157,168,245.83	150,000,000.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆莱美广亚医药有限公司	销售药品	228,704.53	50,735.04
西藏泰达厚生医药有限公司	销售药品	94,487.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱美医药	30,000,000.00	2015年09月24日	2017年01月31日	是
莱美医药	210,000,000.00	2016年06月17日	2018年06月17日	否
莱美医药	30,000,000.00	2017年02月10日	2018年02月13日	否
湖南康源	78,000,000.00	2015年09月21日	2017年09月21日	是
湖南康源	61,128,700.00	2016年01月20日	2019年03月07日	否
成都金星	15,717,600.00	2017年02月09日	2018年02月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱美医药、湖南康源、四川禾正	300,000,000.00	2017年05月30日	2020年05月30日	否
四川禾正	100,000,000.00	2014年03月11日	2017年09月05日	否
四川禾正	48,500,000.00	2017年01月06日	2017年12月22日	否

关联担保情况说明

上表中公司对成都金星健康药业有限公司担保审批额度为250万欧元，按董事会决议日汇率折算为人民币1773万元；在本期末递减担保额度为200万欧元，按期末实际担保汇率折算为人民币1571.76万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,233,259.52	1,471,922.24

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆莱美广亚医药有限公司	907,785.76	45,389.29	516,423.46	25,821.17
应收账款	西藏泰达厚生医药有限公司	14,400.00	720.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西藏泰达厚生医药有限公司	16,192,066.32	
应付账款	重庆莱美广亚医药有限公司	845,861.18	1,645,861.18

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2017年06月30日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和开立付款保函的承诺事项：

单位：元

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或	抵押资产期末 账面价值	期末保证金	承诺事项
		保证资产			
母公司	重庆农村商业银行两江新区支行	土地使用权及其附着物59052M ²	156,681,350.13		取得,6,000.00万元借款抵押物
	工商银行重庆南岸支行	公司持有的2项专利	不适用		取得最高额为人民币10,000.00万元借款提供最高额权利质

					押担保
		公司持有的4项专利	不适用		为取得3000万元借款提供质押担保
	兴业银行江北支行	565套设备	128,348,884.30		取得7000万借款提供抵押担保
		房产所有权10104.29 M2及土地使用权24,443.00 M2	8,503,906.97		
	工商银行重庆南岸支行	子公司四川禾正40%股权	31,738,693.42		取得2,100万元借款质押物
	工商银行重庆南岸支行	子公司金星药业60%股权	55,141,778.69		取得最高额为人民币9817万元借款提供最高额权利质押担保
	工商银行重庆南岸支行	银行存款	不适用	10,000,000.00	为成都金星开立付款保函提供保证金
四川禾正制药有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	土地使用权28720.86 M2及其地面附着物	26,188,637.47		取得10,000.00万元借款抵押物
湖南康源制药有限公司	长沙银行股份有限公司先导区支行	房产24064.63 M ² 及土地41,461.00 M ² 浏房权证字第00055239号	14,780,977.60		取得1,000.00万元借款抵押物
合 计			421,384,228.58	10,000,000.00	

注：部分抵押资产对应债务在2017年06月30日前已偿清，系暂未办理解押手续。该部分资产可随时解除受限，具体资产明细见下表：

单位：元

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或	抵押资产期末账面价	期末保证金	承诺事项
------	-------	-------	-----------	-------	------

		保证资产	值		
母公司	工商银行重庆南岸支行	公司持有的4项专利	不适用		为取得3000万元借款提供质押担保
	兴业银行江北支行	565套设备	128,348,884.30		取得7000万借款提供抵押担保
		房产所有权10104.29 M ² 及土地使用权24,443.00 M ²	8,503,906.97		
工商重庆银行南岸支行	子公司四川禾正40%股权	31,738,693.42		取得2,100万元借款质押物	
湖南康源制药有限公司	长沙银行股份有限公司先导区支行	房 产 24064.63 M ² 及 土 地 41,461.00 M ² 浏 房 权 证 字 第 00055239号	14,780,977.6		取得1,000.00万元借款抵押物
合 计			<u>183,372,462.29</u>		

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司联营企业西藏泰达厚生医药有限公司已于2017年7月19日更名为西藏莱美德济医药有限公司。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司母公司及各分子公司所属行业均为医药制造及医药流通行业，不存在多种经营，且公司母公司和各分子公司均主要在中国大陆地区开展经营活动，不存在应当按照《企业会计准则第35号--分部报告》规定披露分部信息的情况。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1.重要资产尚未办理产权

根据2007年9月20日公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院B塔楼12-16层，面积约3,550M²，项目决算前的购买价款暂按3,500元/M²，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款745.50万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为公司的管理总部，同时将其部分对外出租，财务上已将其暂估计入固定资产、投资性房地产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款745.50万元公司暂未支付。

2.参与发起设立产业并购基金

为充分发挥合作方各自的资金及资源优势，促进企业创新发展，重庆莱美药业股份有限公司拟出资不超过 1,246 万元与重庆鲲益股权投资管理有限公司、西藏海默尼药业有限公司、中诚信托有限责任公司共同投资设立重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙），合伙企业总规模为人民币 8,900 万元，其中，公司作为有限合伙人以自筹资金出资人民币 1,246 万元，海默尼作为有限合伙人出资人民币 1,246 万元，中诚信托作为有限合伙人以 2016 年莱美医药产业投资基金单一资金信托项下的信托资金出资人民币 6,230 万元，鲲益公司作为普通合伙人出资人民币 178 万元。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						10,510,087.80	13.57%			10,510,087.80

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,045,059.40	100.00%	3,006,681.65	5.01%	57,038,377.75	66,938,493.01	86.43%	3,351,353.33	5.01%	63,587,139.68
合计	60,045,059.40	100.00%	3,006,681.65	5.01%	57,038,377.75	77,448,580.81	100.00%	3,351,353.33	4.33%	74,097,227.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	60,001,134.90	3,000,776.75	5.00%
2 至 3 年	29,524.50	5,904.90	20.00%
合计	60,030,659.40	3,006,681.65	5.01%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-344,671.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名余额合计51,835,629.67元，占应收账款期末余额合计数的86.33%，相应计提的坏账准备期末余额为2,591,781.48元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	169,238,314.13	95.17%			169,238,314.13	110,721,519.47	98.34%			110,721,519.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,181,814.71	4.60%	443,607.26	5.42%	7,738,207.45	1,404,109.76	1.25%	115,508.83	8.23%	1,288,600.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	412,329.71	0.23%			412,329.71	462,865.07	0.41%			462,865.07
合计	177,832,458.55	100.00%	443,607.26	0.25%	177,388,851.29	112,588,494.30	100.00%	115,508.83	0.10%	112,472,985.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司一	90,831,534.69			合并范围内不计提
子公司二	75,454,084.93			合并范围内不计提
子公司三	1,925,795.31			合并范围内不计提
子公司四	1,026,899.20			合并范围内不计提
合计	169,238,314.13		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,069,243.88	403,462.20	5.00%
1 至 2 年	14,980.63	1,498.06	10.00%
2 至 3 年	71,429.00	14,285.80	20.00%
3 年以上	26,161.20	24,361.20	93.12%
3 至 4 年	3,000.00	1,200.00	40.00%
5 年以上	23,161.20	23,161.20	100.00%
合计	8,181,814.71	443,607.26	5.42%

确定该组合依据的说明：

已单独计提其他应收款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 328,098.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	169,650,643.84	111,184,384.54
押金及保证金	134,648.63	167,229.00
业务周转金及备用金借款	7,442,183.04	300,899.02
员工社保个人部分	450,211.23	540,972.14
其他	154,771.81	395,009.60
合计	177,832,458.55	112,588,494.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	内部往来	90,831,534.69	1 年内	51.08%	
客户二	内部往来	75,454,084.93	1 年内	42.43%	
客户三	业务周转金	3,000,000.00	1 年内	1.69%	150,000.00
客户四	内部往来	1,925,795.31	1 年内	1.08%	
客户五	内部往来	1,026,899.20	1 年内	0.58%	
合计	--	172,238,314.13	--	96.85%	150,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,244,742,547.21		1,244,742,547.21	1,200,924,103.71		1,200,924,103.71
对联营、合营企业投资	30,227,320.30		30,227,320.30	5,462,041.41		5,462,041.41
合计	1,274,969,867.51		1,274,969,867.51	1,206,386,145.12		1,206,386,145.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市莱美医药有限公司	5,299,227.84			5,299,227.84		
湖南康源制药有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
四川禾正制药有限责任公司	98,245,000.00			98,245,000.00		
云南莱美生物科技有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
成都金星健康产业有限公司	207,050,000.00	12,000,000.00		219,050,000.00		
莱美(香港)有限公司	165,357,240.00	30,818,443.50		196,175,683.50		

重庆莱美隆宇药业有限公司	200,472,635.87			200,472,635.87		
北京莱美甲状腺医学研究有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
四川康德赛医疗科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,200,924,103.71	43,818,443.50		1,244,742,547.21		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 (有限) 合伙	5,462,041 .41			-147,702. 76						5,314,338 .65	
西藏泰达 厚生医药 有限公司		21,000,00 0.00		3,912,981 .65						24,912,98 1.65	
小计	5,462,041 .41	21,000,00 0.00		3,765,278 .89						30,227,32 0.30	
合计	5,462,041 .41	21,000,00 0.00		3,765,278 .89						30,227,32 0.30	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,368,680.63	140,213,395.66	148,978,378.68	81,386,484.88
其他业务	623,770.85	153,389.43	151,132.59	60,206.22
合计	237,992,451.48	140,366,785.09	149,129,511.27	81,446,691.10

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,765,278.89	-201,912.12
合计	3,765,278.89	-201,912.12

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,076,788.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,363,494.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,777.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,424.31	
减：所得税影响额	1,068,399.82	
少数股东权益影响额	392,290.73	
合计	5,083,794.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年半年度报告文件原件；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室